

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Valores expresados en pesos colombianos)

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ACTIVOS	NOTA	31/12/2019	31/12/2018	
ACTIVO CORRIENTE		558,313,053.03	477,326,652.33	16.97%
Efectivo y equivalente al efectivo	4	82,680,792.22	54,538,516.66	51.60%
Prestamos por cobrar a asociados, neto	5	473,216,618.00	351,817,811.00	34.51%
Inventarios	6	1,162,444.81	797,748.67	45.72%
Cuentas por cobrar - otras	7	388,768.00	70,172,576.00	-99.45%
Gastos pagados por anticipado	8	864,430.00	-	100.00%
ACTIVO NO CORRIENTE		15,842,700.00	10,920,316.00	45.08%
Propiedad planta y Equipo	8	12,296,172.00	7,373,788.00	66.76%
Otros activos financieros no corrientes	10	3,546,528.00	3,546,528.00	0.00%
TOTAL ACTIVOS		574,155,753.03	488,246,968.33	17.60%
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE		38,457,867.29	30,216,020.00	27.28%
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	11	19,467,972.29	15,259,283.00	27.58%
Pasivos por impuestos corrientes	12	3,081,000.00	5,166,000.00	-40.36%
Otros pasivos no financieros	13	15,908,895.00	9,790,737.00	62.49%
TOTAL PASIVOS		38,457,867.29	30,216,020.00	27.28%
PATRIMONIO DE ASOCIADOS	14			
Aportaciones recibidas		440,454,997.00	352,822,599.00	24.84%
Reservas		86,886,468.33	81,314,791.06	6.85%
Superavit		133,175.00	133,175.00	0.00%
Beneficio neto		8,223,245.41	23,760,383.27	-65.39%
TOTAL PATRIMONIO		535,697,885.74	458,030,948.33	16.96%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		574,155,753.03	488,246,968.33	17.60%

MARTHA LILIANA CARVAJAL J
Gerente

JAIME ADOLFO GONZALEZ T
Revisor Fiscal TP 58650-T

SANDRA P GUARNIZO A
Contadora TP 59728-T

ESTADO DE RESULTADOS
(Valores expresados en pesos colombianos)
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2019

	NOTA	31/12/2019	31/12/2018	
ACTIVIDADES CONTINUADAS				
Ingresos de actividades ordinarias	15	167,977,326.00	165,690,501.58	1.38%
Actividad financiera		164,989,340.00	154,915,700.00	6.50%
Actividad Comercial		2,987,986.00	10,774,801.58	-72.27%
Costo de ventas-actividad comercial	16	2,987,986.00	10,774,801.58	-72.27%
Ganancia Bruta		164,989,340.00	154,915,700.00	6.50%
Otros ingresos	17	469,200.00	4,086,854.00	-88.52%
Gastos de administracion	18	152,235,776.24	131,498,516.75	15.77%
Ganancia por actividades de operación		13,222,763.76	27,504,037.25	-51.92%
Ingresos financieros	19	379,636.53	1,782,968.53	-78.71%
Gastos financieros	20	2,725,637.88	1,394,822.51	95.41%
Gastos por intereses		562,517.00	33,800.00	1564.25%
Gastos financieros netos		-2,908,518.35	354,346.02	-920.81%
Ganancia antes de impuestos		10,314,245.41	27,858,383.27	-62.98%
Gasto por impuestos a las ganancias	21	2,091,000.00	4,098,000.00	-48.98%
Excedente procedente de operaciones continuadas		8,223,245.41	23,760,383.27	-65.39%
Ganancia procedente de operaciones discontinuadas		-	-	
Excedente neto		8,223,245.41	23,760,383.27	-65.39%

MARTHA LILIANA CARVAJAL J
Gerente

JAIME ADOLFO GONZALEZ T
Revisor Fiscal TP 58650-T

SANDRA P GUARNIZO A
Contadora TP 59728-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

La cooperativa MUL-I-SER, se rige por la Ley /9 de 1988, sus Decretos reglamentarios, por los presentes estatutos, por sus reglamentos y por la doctrina y principios Cooperativos. Creada el 2 de febrero de 1979 con Personería Jurídica No. 0469 de 1980

Actividad Mercantil: Su objeto social, con fundamento en el acuerdo cooperativo, es crear y organizar una empresa asociativa de derecho privado, de responsabilidad limitada, sin ánimo de lucro, con fines de interés social, con un número de asociados y patrimonios variables e ilimitados, que se denominó en ese entonces COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO PARA PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS DEL HUILA LTDA., con domicilio en el municipio de Neiva, Departamento del Huila, República de Colombia. En marzo del 2002, previa aprobación de la Asamblea General de Delegados, se cambio su razón social con el ánimo de ajustarse al tipo de cooperativa que funcionaba quedando como nuevo nombre COOPERATIVA DE CREDITO Y SERVICIOS DEL HUILA LTDA. MUL-T-SER LTDA

La duración de la Cooperativa será indefinida, sin embargo podrá disolverse y liquidarse cuando se presenten las causales que para su efecto establece la Legislación

FECHA DE CORTE

La información presentada corresponde a los saldos con corte al 31 de diciembre de 2019.

NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF:

MUTISER LTDA. declara de manera explícita y sin reserva que los presente estados financieros han sido preparados bajo el marco de las IFRS-NIIF y para dar cumplimiento a lo establecido en la ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios: DR 3022 de 2013 y DR 2420 de 2015.

NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La Cooperativa MULTIISER LTDA. aplica en la preparación y presentación de su información financiera el marco conceptual y las políticas determinadas por las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF-IFRS emitidas por el International Accounting Standard Board

La moneda funcional utilizada por la cooepertiva MULTISER LTDA. es el peso colombiano.

ESTIMACIONES:

La cooperativa MULTISER LTDA. usa estimaciones contables para medir y reconocer el monto de partidas con cierto grado de incertidumbre en relación con sus cifras definitivas pero que constituyen realmente activos, pasivos, ingresos o gastos a incluir en sus Estados Financieros. Para la valuación de estas estimaciones se aplican métodos de reconocido valor técnico tales como avalúos, proyecciones, estimaciones de valor razonable, flujos de efectivos descontados y demás procedimientos técnicamente aceptados por las IFRS.

Dentro de las estimaciones aplicadas en el estado de Situación Financiera, figuran las siguientes:

·Deterioro del valor de los inventarios.

De acuerdo a las condiciones de mercado existentes a la fecha de la cierre de los Estados Financieros, MULTIISER LTDA.. evalúa si es procedente reconocer perdidas por deterioro del valor de sus inventarios; teniendo en cuenta la estimación

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

del valor neto recuperable establecido en la Sección 13 "Existencias"

Devengo

De conformidad con el marco conceptual del Intencional Accounting Standard Board, se reconocen los hechos económicos en el periodo en que suceden independientemente de su momento de pago

Empresa en Marcha

A la fecha de los presentes Estados Financieros MULISER LIDA. no presenta situaciones que presuman su cierre temporal o definitivo de operaciones y por consiguiente se considera como una empresa en marcha y ha aplicado esta hipótesis en la preparación de los presentes Estados Financieros.

Modelos de Medición de Activos

En la preparación de los presentes Estados Financieros se han utilizado los siguientes modelos de medición permitidos por las IFRS.

- Modelo de Costo: Se emplea el modelo de costo para la medición y presentación de la Propiedad Planta y Equipo, activos intangibles y Propiedades de Inversión.
- Costo Amortizado: Se aplica esta metodología para medir préstamos y Cuentas por Cobrar así como pasivos

Esencia Sobre Forma:

Las operaciones se registran atendiendo a su esencia económica por encima de naturaleza jurídica y/o fiscal.

Importancia Relativa:

MULISER LIDA. aplica las políticas contables establecidas en las NIIF para partidas y eventos de importancia relativa. Se establece la materialidad en el momento del hecho económico de acuerdo con la importancia y naturaleza de la partida para toma de decisiones.

Medición:

Para la propiedad, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

Se optó por usar el valor razonable de su propiedad planta y equipo como costo atribuido en la fecha de apertura para sus rubros.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultados en el período en el que éstos se incurren.

NOTA

4 Efectivo y equivalente al efectivo

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta el ente económico y puede utilizar para fines generales o específicos, dentro de los cuales podemos mencionar la caja, los depósitos en bancos y otras entidades financieras, las remesas en tránsito y los fondos, todos ellos con disponibilidad inmediata o menor a tres meses. De acuerdo con la SECCION 7 "Estado de flujo de efectivo", el saldo al 31 de diciembre de 2019 es:

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018
CAJA	2,971,373.89	2,991,346.27
CUENTAS CORRIENTE	79,646,889.41	20,547,475.00
CUENTAS DE AHORRO	62,528.92	30,999,695.39
TOTAL	82,680,792.22	54,538,516.66

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

5 Prestamos por cobrar a asociados, neto

Registra los creditos otorgados y desembolsados por MULTISER bajo las distintas modalidades autorizadas y en desarrollo del giro especializado de cada una de ellas. Toda la cartera se mide al costo amortizado y su deterioro se mide de acuerdo a la Provision General e Individual

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018
CREDITOS EMERGENTES	191,824,989.00	132,971,146.00
CREDITOS ORDINARIOS	226,653,832.00	183,195,849.00
CREDITOS ESPECIALES	19,344,265.00	32,786,613.00
CREDITOS COMERCIALIZACION OTROS	44,137,060.00	7,726,046.00
PROVISION INDIVIDUAL CREDITOS DE CONSUMO	-3,923,927.00	-1,295,046.00
PROVISION GENERAL	-4,819,601.00	-3,566,797.00
TOTAL	473,216,618.00	351,817,811.00

6 Inventarios

Registra las cuentas que representan los bienes adquiridos por la entidad y que estan mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones, sin efectuarle ningun proceso de transformacion o adicion y se encuentran disponibles para su enajenacion.

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018
MEDIDORES DE AGUA	964,915.89	244,342.42
ACCESORIOS-adaptadore, rejillas,	197,528.92	553,406.25
TOTAL	1,162,444.81	797,748.67

7 Cuentas por cobrar - otras

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018
CARTERA DE BIENES-medidores	-	98,000.00
DEUDORES PATRONALES Y EMPRESAS-EPN	388,768.00	69,642,163.00
ANTICIPO DE IMPUESTOS-ica	-	344,933.00
RETENCION EN LA FUENTE-INTERESES	-	87,480.00
TOTAL	388,768.00	70,172,576.00

8 Gastos pagados por anticipado

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018
SEGUROS	476,888.00	-
SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	387,542.00	-
TOTAL	864,430.00	-

9 Propiedad planta y Equipo

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	10,647,900.00	7,027,200.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

EQUIPO DE COMPUTO/COMPUTACION	2,745,800.00	630,086.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	630,086.00	400,000.00
DEPRECIACION ACUMULADA	-1,727,614.00	-683,498.00
TOTAL	12,296,172.00	7,373,788.00

10 Otros activos financieros no corrientes

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018
APORTES EN COOPERATIVA-Utrahuilca	3,546,528.00	3,546,528.00
TOTAL	3,546,528.00	3,546,528.00

11 Gastos acumulados y otras cuentas por pagar

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018
PROVEEDORES-medidores	-	-
GASTOS CAUSADOS POR PAGAR	4,923,471.29	6,632,878.00
RETENCIONES POR PAGAR	571,839.00	317,564.00
CUOTAS X DEVOLVER-asociados	1,548,749.00	6,675,741.00
ANTICIPOS RECIBIDOS-fondo estimulo niños	5,987,475.00	1,633,100.00
CHEQUES PENDIENTES DE COBRO	6,436,438.00	-
TOTAL	19,467,972.29	15,259,283.00

12 Pasivos por impuestos corrientes

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	2,091,000.00	4,098,000.00
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS	-	90,000.00
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	990,000.00	978,000.00
TOTAL	3,081,000.00	5,166,000.00

13 Otros pasivos no financieros

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018
BENEFICIOS A EMPLEADOS	8,500,287.00	6,071,027.00
APORTES DE NOMINA	1,428,300.00	1,397,100.00
FONDOS SOCIALES	5,980,308.00	2,322,610.00
TOTAL	15,908,895.00	9,790,737.00

14 PATRIMONIO DE ASOCIADOS

Aportaciones recibidas	440,454,997.00	352,822,599.00
Superavit	133,175.00	133,175.00

RESERVAS	31/12/2019	31/12/2018
RESERVA PROTECCION DE APORTES	58,864,641.63	53,292,964.36
RESERVA PATRIMONIAL	23,776,535.70	23,776,535.70
RESERVA ADQUISICION ACTIVO FIJO	4,245,291.00	4,245,291.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

TOTAL	86,886,468.33	81,314,791.06
--------------	----------------------	----------------------

15 Ingresos de actividades ordinarias

INGRESOS ACTIVIDAD FINANCIERA	31/12/2019	31/12/2018
INTERESES EMERGENTES	55,222,158.00	47,474,682.00
INTERESES ORDINARIOS	57,516,740.00	57,602,779.00
INTERESES ESPECIALES	3,063,498.00	5,366,235.00
INTERESES COMERCIALIZACION	32,445,819.00	25,712,008.00
INTERESES VARIOS	16,741,125.00	18,759,996.00
TOTAL	164,989,340.00	154,915,700.00

INGRESOS ACTIVIDAD COMERCIAL	31/12/2019	31/12/2018
VENTA DE MEDIDORES	2,815,128.00	10,441,188.58
VENTA DE ACCESORIOS	-	64,706.00
ASISTENCIA TECNICA	172,858.00	268,907.00
TOTAL	2,987,986.00	10,774,801.58

16 Costo de ventas-actividad comercial

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018
COSTO DE VENTA	1,955,303.86	9,079,956.33
GASTOS DE PERSONAL	957,682.14	1,443,845.25
IMPUESTOS	12,000.00	44,000.00
DEPRECIACIONES	63,000.00	63,000.00
ASISTENCIA TECNICA	-	144,000.00
TOTAL	2,987,986.00	10,774,801.58

17 Otros ingresos

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018
DESCUENTOS-prontos pagos	139,200.00	542,244.00
RECUPERACION DE PROVISIONES	-	3,525,952.00
DIVERSOS	330,000.00	18,658.00
TOTAL	469,200.00	4,086,854.00

18 Gastos de administracion

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018
GASTOS DE PERSONAL	73,113,915.86	59,539,582.75
HONORARIOS	19,685,496.00	20,049,032.00
IMPUESTOS	1,832,728.71	965,368.00
ARRENDAMIENTOS	8,362,000.00	8,512,000.00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1,680,990.00	880,505.00
SEGUROS	2,537,777.00	1,061,382.00
SERVICIOS	12,295,045.67	12,879,786.00
GASTOS LEGALES	1,994,208.00	1,849,600.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4,152,401.00	3,458,000.00
ADECUACIONES E INSTALACIONES	853,213.00	629,600.00
DEPRECIACIONES	1,051,016.00	176,780.00
GASTOS DE ASAMBLEA/COMITES	6,805,357.00	3,113,800.00
GASTO DE FONDOS/ESTIMULOS ASOCIADOS	11,129,110.00	9,594,764.00
DIVERSOS	2,860,833.00	4,153,345.00
PROVISIONES	3,881,685.00	4,634,972.00
TOTAL	152,235,776.24	131,498,516.75

19 Ingresos financieros

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018
FINANCIEROS	379,636.53	1,782,968.53
TOTAL	379,636.53	1,782,968.53

20 Gastos financieros

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018
GASTOS BANCARIOS	2,725,637.88	1,394,822.51
INTERESES	562,517.00	33,800.00
TOTAL	3,288,154.88	1,428,622.51

21 Gasto por impuestos a las ganancias

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018
IMPUESTO DE RENTA	2,091,000.00	4,098,000.00
TOTAL	2,091,000.00	4,098,000.00

MARTHA LILIANA CARVAJAL J
Gerente

JAIME ADOLFO GONZALEZ T
Revisor Fiscal TP 58650-T

SANDRA P GUARNIZO A
Contadora TP 59728-T